

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО "Иркут".
- 1.2. Юридический адрес – 664020, Иркутск г, Ленинградская ул, стр. 102, помещ. 2
- 1.3. Дата государственной регистрации – 13.02.2020.
- 1.4. ИНН 3810083642 / КПП 381001001 / ОГРН 1203800003384
- 1.5. Основной ОКВЭД - 47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах
- 1.6. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 39 чел.
- 1.7. Уставный капитал составляет 30 000 руб. Участниками являются: Гурина О. В. с долей 100 процентов.
- 1.8. Сведения о руководстве: Генеральный директор Гурина О. В.
- 1.9. Общество не подлежит обязательному аудиту.
- 1.10 Бухгалтерская отчетность составлена в тыс. руб.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Ввиду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

Стр. 1210 "Запасы" отражены сырье и материалы - 10 тыс. руб., товары для перепродажи - 44 906 тыс. руб., расходы будущих периодов - 259 тыс. руб.

Стр. 1250 "Денежные средства" - 9 625 тыс. руб.

Стр. 1240 "Финансовые и другие оборотные активы" отражены дебиторская задолженность покупателей и поставщиков - 1 576 тыс. руб. Просроченная задолженность отсутствует.

Стр. 1300 "Капитал" содержит следующие показатели: уставный капитал - 30 тыс.руб., нераспределенная прибыль - 11 775 тыс. руб.

Стр. 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность" включает показатели: задолженность перед персоналом организации по заработной плате - 1 107 тыс. руб., обязательства по уплате налогов и взносов - 2 453 тыс. руб., обязательства перед поставщиками - 41 011 тыс. руб. Просроченная задолженность отсутствует.

4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах.

Выручка от реализации за 2025 год составила 326 263 тыс. руб., расходы по обычным видам деятельности - 318 323 тыс. руб. Прочие доходы - премии от поставщиков 1 465 тыс. руб., прочие расходы - расходы на эквайринг и РКО расчетного счета 5 750 тыс. руб. Налог на прибыль - 914 тыс. руб., что соответствует данным НДС по прибыли.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	39632	()	292834	(287291)			X	X	45175	()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	34147	()	263477	(257992)			X	X	39632	()
в том числе: <i>ГП и товары для перепродажи</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	39189	()	291592	(285875)					44906	()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	33945	()	262613	(257369)					39189	()
<i>расходы будущих периодов</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	324	()	259	(324)					259	()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	93	()	324	(93)					324	()
<i>сырье, материалы</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	119	()	983	(1092)					10	()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	109	()	540	(530)					119	()

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано			перекласси- фицировано		
		по условиям договора	резерв по сомнитель- ным долгам	в результате фактов хозяйствен- ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстанов- ление резерва		по условиям договора	резерв по сомнитель- ным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20 25 г. ²	1527	()	1574		(1525)	()			1576	()
	за _____ 20 24 г. ³	4203	()	1522		(4198)	()			1527	()
в том числе: покупатели и поставщики	за _____ 20 25 г. ²	1367	()	1408		(1365)	()			1410	()
	за _____ 20 24 г. ³	4011	()	1362		(4006)	()			1367	()
прочие дебиторы	за _____ 20 25 г. ²	160	()	166		(160)	()		X	166	()
	за _____ 20 24 г. ³	192	()	160		(192)	()		X	160	()

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило	списано	переклассифицировано	

			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	фицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	48837	44533		(48799)	()		44571
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	48131	48819		(48113)	()		48837
в том числе: <i>поставщики и</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	45530	40973		(45492)	()		41011
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	45070	45512		(45052)	()		45530
<i>задолженность перед персоналом орг-ции по заработной плате</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	979	1107		(979)	()		1107
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	719	979		(719)	()		979
<i>задолженность перед ФСС</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	2	3		(2)	()		3
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	2	2		(2)	()		2
<i>задолженность по налогам и сборам</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	2326	2450		(2326)	()		2450
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	2340	2326		(2340)	()		2326

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>20 25</u> г. ²	За <u>20 24</u> г. ³
Материальные затраты	232683	208262
Затраты на оплату труда	17171	14787
Отчисления на социальные нужды	4828	4458
Амортизация		0
Прочие затраты	63641	65560
Итого по элементам	318323	293067
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	247 274	253 410

 генеральный директор Гурина О. В.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" 30 " марта 20 26 г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.